FUNDACIÓN REI PARA LA REHABILITACION INTEGRAL IPS

NIT: 890.480.381 - 9

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(En pesos colombianos)

			VARIACIONES	
	2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS OPERACIONALES (Nota 11)	**$ 1,211,597,570**	**$ 1,397,361,053**	**-$ 185,763,483**	**-13.29%**
Costo de venta (Nota 12)	-1,052,213,195	-1,058,578,268	6,365,073	-0.60%
Gastos de operación (Nota 13)	-356,536,094	-434,497,884	77,961,790	-17.94%
DEFICIT OPERACIONAL	**-$ 197,151,719**	**-$ 95,715,099**	**-101,436,620**	**105.98%**
Otros ingresos (Nota 14)	12,751,979	71,162,340	-58,410,361	-82.08%
Otros gastos (Nota 15)	-10,653,073	-13,410,775	2,757,702	-20.56%
DEFICIT DEL EJERCICIO	**-$ 195,052,813**	**-$ 37,963,534**	**-$ 157,089,279**	**413.79%**

ESTELLA MENDOZA GARRIDO
Representante Legal

ROSARIO GONZALEZ PALENCIA
Contador
T.P. 78626-T

FÉLIX E. RODRÍGUEZ PEÑA
Revisor Fiscal
T.P. 63532-T

FUNDACIÓN REI PARA LA REHABILITACION INTEGRAL IPS
NIT: 890.480.381 - 9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(En pesos colombianos)

ACTIVOS	2019	2018	VARIACIONES ABSOLUTA	VARIACIONES RELATIVA
ACTIVOS CORRIENTES:				
Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 3)	$ 5,827,009	$ 106,106,414	-$ 100,279,405	-94.51%
DEUDORES				
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 4)	309,742,422	409,590,818	-99,848,396	-24.38%
Deterioro de Cartera (Nota 5)	-84,127,896	-164,671,513	80,543,617	-48.91%
TOTAL DEUDORES	$ 225,614,526	$ 244,919,305	**-$ 19,304,779**	**-7.88%**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**$ 231,441,535**	**$ 351,025,719**	**-$ 119,584,184**	**-34.07%**
ACTIVOS NO CORRIENTES:				
Propiedades, planta y equipo (Nota 6)	$ 1,133,488,731	$ 1,173,897,726	-$ 40,408,995	-3.44%
TOTAL ACTIVOS	**$ 1,364,930,266**	**$ 1,524,923,445**	**-$ 159,993,179**	**-10.49%**

ESTELLA MENDOZA GARRIDO
Representante Legal

ROSARIO GONZALEZ PALENCIA
Contador
T.P. 78626-T

FÉLIX E. RODRÍGUEZ PEÑA
Revisor Fiscal
T.P. 63532-T

FUNDACIÓN REI PARA LA REHABILITACION INTEGRAL IPS
NIT: 890.480.381 - 9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(En pesos colombianos)

PASIVOS Y PATRIMONIO	2019	2018	VARIACIONES ABSOLUTA	VARIACIONES RELATIVA
PASIVOS CORRIENTES:				
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 7)	$ 152,148,920	$ 173,562,405	-$ 21,413,485	-12.34%
Obligaciones Laborales y pasivos estimados (Nota 8)	50,408,323	9,742,314	40,666,009	417.42%
Otros pasivos (Nota 9)	15,919,110	112,000	15,807,110	14113.49%
TOTAL PASIVOS	**$ 218,476,353**	**$ 183,416,719**	**$ 35,059,634**	**19.11%**
PATRIMONIO (Nota 10)				
Donaciones	$ 154,547,933	$ 154,547,933	0	0.00%
Déficit del ejercicio	-195,052,813	-37,963,535	-157,089,278	413.79%
Excedentes acumulados	2,288,758,353	2,288,758,353	0	0.00%
Déficit Adopción NIIF	-615,720,505	-615,720,505	0	0.00%
Déficit Acumulado	-486,079,055	-448,115,520	-37,963,535	8.47%
TOTAL PATRIMONIO	**$ 1,146,453,913**	**$ 1,341,506,726**	**-$ 195,052,813**	**-14.54%**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	**$ 1,364,930,266**	**$ 1,524,923,445**	**-$ 159,993,179**	**-10.49%**

ESTELLA MENDOZA GARRIDO
Representante Legal

FÉLIX E. RODRÍGUEZ PEÑA
Revisor Fiscal
T.P. 63532-T

ROSARIO GONZALEZ PALENCIA
Contador
T.P. 78626-T

FUNDACION REI PARA LA REHABILITACION INTEGRAL IPS
NIT 890.480.381-9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Comparativo Diciembre de 2018 - Diciembre 2019

DETALLE O CONCEPTO DEL MOVIMIENTO		DONACIONES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL PATRIMONIO
Saldo período anterior	$	154,547,933	-37,963,535	1,224,922,328	$ **1,341,506,726**
Resultados del presente ejercicio			-157,089,278		-$ **157,089,278**
Resultado períodos anteriores				-37,963,535	-$ **37,963,535**
Saldo al final del período	$	**154,547,933**	**-195,052,813**	**1,186,958,793**	$ **1,146,453,913**
Suma Horizontal					$ **1,146,453,913**

ESTELLA MENDOZA GARRIDO
Representante Legal

FÉLIX E. RODRÍGUEZ PEÑA
Revisor Fiscal
T.P. 63532-T

ROSARIO GONZALEZ PALENCIA
Contador
T.P. 78626-T

FUNDACION REI PARA LA REHABILITACION INTEGRAL IPS
NIT 890.480.381-9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Comparativo Diciembre de 2018 - Diciembre 2019

MÉTODO INDIRECTO		2019	2018
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Perdida del Período		**-$ 195,052,813**	**-$ 37,963,535**
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO			
(+) Depreciación		49,473,995	38,996,964
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN		**-$ 145,578,818**	**$ 1,033,429**
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
(-) Disminución de	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	-18,748,185	-174,051,162
(-) Disminución de	ANTICIPOS Y AVANCES	-556,594	11,970,819
(+) Aumento de	RETENCIONES EN LA FUENTE		-145,856
(-) Disminución de	PROVEEDORES	45,025,701	-23,931,492
(+) Aumento de	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-24,192,112	29,567,644
(+) Aumento de	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-15,807,110	3,552,100
(+) Aumento de	RETENCIONES POR PAGAR	-1,288,404	-710,662
(-) Disminución de	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA POR P/	1,868,300	801,300
(+) Aumento de	TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	-40,666,009	42,528,428
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**-$ 54,364,413**	**-$ 110,418,881**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
(+) Aumento de	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0	13,020,700
(+) Aumento de	MAQUINARIA Y EQUIPO	4,070,000	0
(+) Aumento de	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	4,995,000	27,535,962
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		**$ 9,065,000**	**$ 40,556,662**
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
(+) Aumento de	DONACIONES	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		**0**	0
AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO		**$ 100,279,405**	**-$ 70,895,648**
EFECTIVO PERIODO ANTERIOR		**$ 106,106,414**	**$ 35,210,766**
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		**$ 5,827,009**	**$ 106,106,414**

ESTELLA MENDOZA GARRIDO
Representante Legal

FÉLIX E. RODRÍGUEZ PEÑA
Revisor Fiscal
T.P. 63532-T

ROSARIO GONZALEZ PALENCIA
Contador
T.P. 78626-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019-2018
FUNDACION REI PARA LA REHABILITACION INTEGRAL IPS
NIT 890.480.381-9

Nota No. 1 Norma General de Revelaciones

La FUNDACION REI PARA LA REHABILITACION INTEGRAL IPS con NIT 890.480.381-9 y domicilio en la ciudad de Cartagena Colombia en la urbanización los Álamos Cra 50A No. 31B-12 Olaya Herrera, constituida mediante Resolución No.558 expedida por la Gobernación del departamento de Bolívar de fecha abril 8 de 1.997. Es una entidad sin Ánimo de Lucro, prestadora de servicios de salud y de rehabilitación Integral para personas con discapacidad. Se encuentra vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud. Su sistema contable está implementado de acuerdo a las normas internacionales de información financiera y de contabilidad (NIIF-NIC), adoptadas en Colombia por la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013, que regula a las empresas del grupo 2 o PYME.

Para efectos de la elaboración de estas notas a los Estados Financieros, se tienen en cuenta las diferencias entre el año 2019 y 2018, se da explicación a los rubros de más relevancia, financiera o administrativa.

Fecha de corte de los Estados Financieros diciembre 31 de 2019, fueron aprobados por la Asamblea General.

Nota No.2 Principales Políticas y Prácticas Contables

Sistema Contable. La contabilidad y los Estados Financieros de la FUNDACION REI PARA LA REHABILITACION INTEGRAL IPS., se ciñen a las normas y prácticas internacionales de contabilidad y normas internacionales de información financiera (NIIF) adoptadas en Colombia por la ley 1314 de 2009 y el decreto 3022 de 2013, y sus modificatorios, que regula a las empresas del grupo 2 PYME.

Unidad Monetaria. De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Fundación para las cuentas de Estados de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de flujo de efectivo y estado de cambio en el patrimonio es el peso colombiano.

Diferencia en Cambio. No es propio de la Fundación negociar en moneda extranjera, pero cuando esporádicamente se dan, son convertidas al peso colombiano a la tasa representativa del mercado certificada por la superintendencia financiera al último día del año y la diferencia en cambio generada es llevada a cuentas de resultado.

Deudores. La cartera con clientes tiene una rotación menor de 60 días, se deteriora la cartera por el método de provisión individual con los siguientes porcentajes de deterioro

Categoría	Días	Puntaje	Ponderación Garantía	porcentaje de Deterioro
A	0 - 90	90 -100	100%	0%
B	91 -120	80 - 89	95%	5%
C	121 -150	70 - 79	90%	10%
D	151 - 180	60 - 69	80%	20%
E	181 - 210	50 - 59	65%	35%
F	211 - 240	40 - 49	50%	50%
G	241 - 270	30 - 39	35%	65%
H	271 - 360	20 - 29	20%	80%
I	Mas 360	Menos 20	0%	100%

Inventarios. Se contabilizan al costo de adquisición

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán:

a. El precio de compra,
b. Los aranceles de importación
c. Otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales),
d. El transporte,
e. La manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios.
f. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición. Los descuentos por pronto pago se descontarán del valor del inventario.

Propiedades Planta y equipos Se registran por el costo de adquisición, su depreciación se realiza por el método de línea recta, teniendo en cuenta la vida útil del activo. Los gastos de mantenimiento y reparación de los activos fijos se cargan a los resultados de cada ejercicio en el que van ocurriendo.

La adquisición de activos fijos que su cuantía no supere los 2 SMLV, no se reconocerán en los estados financiero como Propiedad planta y equipos, si no que serán reconocidos en las cuentas de resultado en el periodo que se informa.

Valorizaciones y provisiones propiedades, planta y equipo. La Fundación reconocerá en un futuro las valorizaciones o provisiones que resulten de comparar los avalúos técnicos con los valores netos históricos registrados en libros. En este momento no se han realizado avalúos técnicos.

Declaraciones Fiscales. La Fundación presenta declaración de renta y complementarios, pero está exenta del impuesto de renta por ser una entidad sin ánimo de lucro, perteneciente al régimen tributario especial.
La Fundación presenta declaración de retención en la fuente.

Obligaciones laborales. Las obligaciones laborales a corte diciembre 31 de 2019 se consolidaron, en la mayoría de los casos se le cancela al trabajador por terminación de contrato, los saldos de la obligación cesantías se consigna en el fondo en las fechas estipuladas por la ley.

Reconocimiento de:

Ingresos: la Fundacion reconoce los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

Servicios en unidad funcional de consulta externa
Servicios en unidad funcional de apoyo terapéutico
Otros servicios operacionales
Donaciones con fines operativos o destinados para su objeto social.

Gastos y Costos. La Fundación contabiliza los costos y gastos por el sistema de causación, acorde con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia.

Nota No. 3 efectivo y Equivalente de Efectivo

Registra Todo aquello que representa dinero en efectivo y susceptible de hacerse efectivo inmediatamente, a diciembre 31 de 2019 asciende a $ 5.827.009 con una disminución del 94.51% con relación al 2018 y está conformado por:

CUENTA	2019	2018
Caja	88.000	277.450
ENTIDADES FINANCIERAS		
Banco Itaú Cta. 501-35351-0	0	7.074
Banco Itaú Cta. 501-38100-8	0	93.056
Banco Itaú Cta. 501-38368-1	0	237.987
Banco de Bogotá Cta. 182-034-298	0	116.368
Banco Agrario Cta. -1207-004680-5	0	263.034
Banco Sudameris Cta. 905-508-81690	0	121.787
Bancolombia Cta. 787-416276-08	341.245	37.365.685
Total, Cuentas Corrientes	**341.245**	**38.204.991**
CUENTAS DE AHORRO		
Bancolombia Cta. 504-671140-07	2.376.155	11.433.071
Bancolombia Cta. 504-671170-93	1.246.677	14.168.902
Bancolombia Cta. 504-773832-23	544.375	37.067.313
COOSDERARROLLO		127.371
Banco Itaú		43.431
Total, Cuentas de Ahorro	**4.167.207**	**62.840.088**
FONDOS		
Fondo de Inversión Colectiva Bancolombia Cta. 7040-00000-2064	0	608.905
Fiduciaria Banco de Bogotá CTA 001000035721	1.230.557	4.174.980
Total, Fondos	**1.230.557**	**4.783.885**
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**5.827.009**	**106.106.414**

Los saldos anteriores fueron conciliados con los extractos bancarios a fecha diciembre 31 de 2019 – 2018.

Nota No.4 Deudores Clientes

La cuenta de los deudores clientes comprende todas aquellas entidades y personas a las que la Fundacion les presta sus servicios y les vende productos en el giro normal de sus operaciones y el desarrollo de su objeto social.

Este rubro está compuesto por:

	CUENTA	2019	2018
NIT	**CLIENTES**		
890480184	Alcaldía Mayor de Cartagena –Dadls	49.291.092	49.291.092
890480110	Caja de Compensación Familiar de Cartagena	34.836.804	34.836.804
890480023	Caja de Compensación Familiar de Cartagena Comfenalco		2.324.140
890102044	Caja Copi	82.800	0
800176959	Comité Internacional de la Cruz Roja	4.131.200	1,200,000
804002105	Comparta EPS. S		101.834.952
860066942	Compensar	414.000	1.407.000
800063024	Children internacional	4.618.100	
890406589	Etec	22.100	
900422757	Fundacion Ser social	2.070.500	318.400
890481183	Fundacion Universitaria Tecnológico Comfenalco	598.727	
806008394	Mutual Ser eps	111.501.809	109.688.228
900156264	Nueva Eps	0	31.115.148
890480184	Secretaria de Educación	75.171.981	0
800103935	Secretaria Departamental de Salud-Córdoba	0	120.000
890280016	Secretaria Departamental de Salud- Sucre	0	2.119.900
890480126	Servicio Seccional de Salud - No Pos	0	39.469.227
860002503	Seguros Bolívar	140.760	
800256161	Suratep	0	298.784
890481276	Universidad Rafael Núñez	0	8.148.000
890307400	Universidad San Buenaventura	0	1.248.000
	TOTAL, CLIENTES	**282.879.873**	**382.171.675**

No. IDENTIFICACION	ANTICIPOS Y AVANCES	2019	2018
33107896	Claudia Montes Villalba	100.000	828.000
45451199	Estela Mendoza Garrido	11.600.000	12.689.143
45432970	Ersilda Correa	288.000	
92446038	Evin Julio Gonzalez	1.200.000	
45759535	Isabel Elles Urriola	200.000	0
19334188	Julián Ospina Leal	64.000	0
1063286298	Lina Marcela	40.000	
45512866	Osiris Morelos	64.000	
45457628	Rosario González Palencia	10.700.000	7.900.000
22913306	Rosiris Arrieta Vergara	1.696.549	2.200.000
1143366751	William Steven Santoya	450.000	
45547706	Yuli Paulina Ballestas	300.000	
900962872	Ortotegnologia		3.802.000
806015238	Krazus s.a.	160.000	
	TOTAL, ANTICIPO Y AVANCES	**28.862.549**	**27.419.143**

El rubro de cuentas por cobrar a clientes, tuvo una disminución del 25.98% con relación al año 2018, esto debido a la recuperación de cartera de Comparta Eps y a la cancelación de las cuentas por cobrar de Secretaria Seccional de Salud y Secretaria Departamental de Salud.

Los anticipos y avances tuvieron una disminución del 2,03% con relación al año 2018, los anticipos a empleados se descuentan en su totalidad a la terminación del contrato.

Nota No. 5 deterioro de Cartera

Asciende a la suma de $84.127.896

CUENTA	2019	2018
Deterioro de Cartera	**84.127.896**	**164.671.513**

El deterioro de cartera se realiza de acuerdo a los vencimientos de las facturas y las políticas contables establecidas, tuvo una disminución del 48.91%.
Esto se da por la cancelación de cartera de Comparta Eps, Secretaria Seccional

de Salud y Secretaria Departamental de Salud las cuales tenían más de 360 días de vencidas.

Nota No. 6 propiedades Planta y Equipos

La entidad registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un periodo.

En observancia a los principios de importancia relativa, relevancia y costo beneficio, La FUNDACION REI PARA LA REHABILITACION INTEGRAL IPS considera activos de propiedad, planta y equipo a los que, además de los requerimientos antes establecidos, cumplan con lo siguiente:

- Su costo de adquisición sea superior a un (2) salario mínimo legal mensual vigente,

La FUNDACION REI PARA LA REHABILITACION INTEGRAL IPS medirá todos los elementos de propiedad planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

La propiedad Planta y Equipo se están representada de la siguiente manera.

CUENTA	2019	2018
Terrenos	50.823.380	50.823.380
Construcciones y Edificaciones	1.210.964.192	1.210.964.192
Maquinaria y Equipo	181.192799	177.122.799
Muebles y Equipo de Oficina	107.268.659	102.273.659
Equipos de Cómputo y comunicación	60.021.553	60.021.553
Depreciación Acumulada	-476.781.852	-427.307.857
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**1.133.488.731**	**1.173.897.726**

La cuenta de Muebles y equipos de oficina tuvieron un aumento del 4,88% y Maquinaria y equipos de 2.30%, se da por la adquisición de aires acondicionados y equipos de fisioterapia

Nota No. 7 cuentas Por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar

Este rubro esta conformado por las siguientes cuentas:

CUENTA	2019	2018
Proveedores	75.341.151	120.366.852
Costos y gastos por pagar	65.083.806	40.891.694
Retenciones por pagar	2.603.363	1.314959
Retenciones y aportes de Nomina por Pagar	9.120.600	10.988.900
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR	**152.148.920**	**173.562.405**

Proveedores

La cuenta de proveedores representa la realización de unas obligaciones por suministro de materiales y equipos para desarrollar el objeto social de la Fundación, ascienden a un valor de $ 75.341.151.

Tuvo una disminución del 37,41% con relación al 2018, esto de por la disminución en la compra de insumos.

Costos y Gastos por Pagar

Este rubro está conformado por las cuentas de honorarios, servicios públicos, gastos legales y otros servicios.

CUENTA	2019	2018
Honorarios	15.585.973	1.684.800
Servicios	49.497.833	38.307.754
Gastos Legales	0	899.140
TOTAL, COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	**65.083.806**	**40.891.694**

Este rubro presenta un aumento del 59.16%, siendo la cuenta más representativa los honorarios con un aumento del 89%, esto se da por el no pago de honorarios a cierre de diciembre de 2018, y la no disposición de recursos.

Retenciones por Pagar, Retenciones y Aportes de Nomina

Las retenciones y aportes de nómina (seguridad social y parafiscal), son cancelados en enero de 2020.

Nota No 8 Obligaciones Laborales

El saldo a 31 de diciembre de 2019 se compone así:

CUENTA	2019	2018
Cesantías Consolidadas	31.763.746	6.281.873
Intereses sobre Cesantías	3.402.172	850.273
Vacaciones Consolidadas	15.242.405	2.610.168
TOTAL, OBLIGACIONES LABORALES	**50.408.323**	**9.742.314**

Este rubro presenta un aumento del 417.42% con relación al año 2018, esto debido a que la mayoría de los contratos se vencieron en diciembre 31 de 2019 y fueron cancelados en el 2020.
El saldo de las cesantías se deposita en un fondo en febrero de 2020, los intereses de cesantías de pagan en enero del año siguiente y las vacaciones se disfrutan en las fechas que se cumplan.

Nota No 9 Otros Pasivos

Este rubro corresponde a valores recibidos para servicios de salud y para ser entregados a terceras personas apadrinadas, está conformado por las siguientes cuentas:

CUENTA	2019	2018
Anticipo y Avances Recibidos	15.619.110	
Ingresos Recibidos para terceros	300.000	112.000
TOTAL, OTROS PASIVOS	**15.919.110**	**112.000**

Este rubro tuvo un aumento 141.13%, esto debido a que se recibieron anticipos para servicios de salud de la entidad Nueva Eps y para terceros se entregan en 2020.

Nota No. 10 patrimonio

El patrimonio a diciembre 31 de 2019 asciende a $ 1.146.453.913, formado de la siguiente manera:

Donaciones	154.547.933
Déficit del Ejercicio	-195.052.813
Excedentes Acumulados	2.288.758.353
Déficit Adopción NIIF	-615.720.505
Déficit Acumulado	-486.079.054
TOTAL, PATRIMONIO	**1.146.453.913**

Nota No. 11 ingresos Operacionales

Los ingresos operacionales dependen de la venta de servicios de salud y rehabilitación integral a personas con discapacidad y público en general, además de los contratos celebrados con los entes gubernamentales. El saldo a diciembre 31 de 2019 es de $ 1.263.268.613, estos ingresos están representados así:

Unidad de Funcional de Consulta Externa

Los ingresos fueron de $ 61.520.128, este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

CUENTA	2019	2018
Trabajo Social	0	1.686.170
Fisiatría	7.199.391	10.664.035
Psicología	54.320.737	44.694.071
Otorrinalongologia	0	828.132
TOTAL, UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	**61.520.128**	**57.872.408**

Esta unidad presenta un aumento del 6.30%, siendo el rubro más representativo psicología con un aumento del 17,72%., dado por la demanda.

Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico

Los ingresos fueron de $114.158.420, representado en las siguientes cuentas

CUENTA	2019	2018
Terapia Ocupacional	26.459.105	39.835.859
Fisioterapia	56.352.725	83.112.161
Audiologia-Fonoaudiologia	31.346.590	59.464.558
Estimulación Temprana	0	1.818.780
TOTAL, UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	**114.158.420**	**184.231.358**

Esta unidad presenta una disminución de 38,04%, representados así: el rubro de fisioterapia en un 47,49%, fonoaudiología en un 89.70% y terapia ocupacional en un 50,52% esto debido a la baja en la demanda de pacientes de Mutual ser y la no contratación con otras entidades.

Otros Ingresos Operacionales

Los ingresos fueron de $1.087.591.065, representado en las siguientes cuentas

CUENTA	2019	2018
Educación Especial	282.388.679	503.515.170
Certificados Escolares	556.000	509.950
Laboratorio Ortopédico	683.552.071	573.713.284
Otros	48.772.794	618.000
Donaciones	53.829.750	31.661.419
Ingresos (Universidades)	18.491.771	30.939.324
Ingreso Contrato Comfenalco		14.300.140
TOTAL, OTROS INGRESOS OPERACIONALES	**1.087.591.065**	**1.155.257.287**

Los rubros más significativos son educación especial con una disminución del 78,31%, esto debido a un menor número de niños atendidos en la unidad pedagógica y la no contratación con secretaria de educación durante dos meses, Donaciones con un aumento del 41,18% y otros Ingresos con un 98%, en este rubro el aumento se da por la recuperación de cartera

Nota No. 12 costo

Son todos los Costos en se incurre para la prestación del servicio, a diciembre 31 posee un saldo de $ 1.052.213.195, representado en las siguientes cuentas:

Unidad Funcional de Consulta Externa

Los costos fueron de $ 54.533.8725, este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

CUENTA	2019	2018
Fisiatría	9.702.617	10.326.116
Psicología	44.831.255	40.157.269
Otorraningologia		810.000
TOTAL, UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	**54.533.872**	**51.293.385**

Este rubro en general tuvo un aumento del 6,32%, representado en las cuentas de psicología con un aumento del 10,43%.

Unidad funcional de apoyo terapéutico

Los costos fueron de $123.312.973, este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

CUENTA	2019	2018
Terapia Ocupacional	33.259.755	38.157.763
Fisioterapia	54.151.210	60.269.497
Audiología. Fonoaudiología	35.902.007	52.231.663
Estimulación Temprana		19.202.779
TOTAL, UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	**123.312.973**	**169.861.702**

Esta unidad presenta una disminución del 27,40%, las cuentas más representativas fueron fonoaudiología con un 45.48% y estimulación temprana con un100%, al disminuir estos ingresos, bajan los costos por menos manos de obra contratada y terminación del programa de estimulación temprana.

Otros Costos de Prestación de Servicios

Los costos fueron de $ 837.423.181, este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

CUENTA	2019	2018
Educación Especial	320.020.315	427.545.149
Laboratorio Ortopédico	493.767.649	395.595.102
Otros Costos	60.578.385	2.504.630
Contrato Comfenalco		11.778.300
TOTAL, OTROS COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	**874.366.350**	**837.423.181**

Esta unidad presenta un aumento del 4,41%, siendo la cuenta más representativa laboratorio ortopedico con un aumento de 19,88% y otros costos con un 95%, esto debido a la contratación de un un técnico y coordinador de la Ips

Nota No. 13 Gastos de Operación

Corresponden a todos los gastos de personal y gastos generales, necesarios para desarrollar el objeto social de la Fundación y que no son un costo directo de los servicios que presta la Fundación, incluidas la depreciación y deterioro de cartera, a diciembre 31 de 2019 representan un 28,22% de los ingresos operacionales y se disminuyeron en un 17,94% con relación al año 2018, este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

CUENTA	2019	2018
Gastos del personal	119.019.475	139.629.231
Honorarios	56.824.618	91.901.040
Impuestos	6.917.546	15.997.792
Seguros	3.539.316	11.741.064
Servicios	52.269.610	49.294.857
Gastos Legales	1.995.623	1.869.547
Mantenimiento y Reparaciones	13.594.307	17.589.647
Gastos de Viaje	2.792.980	785.000
Depreciación	49.473.995	38.996.964
Deterioro de Cartera	625.136	24.347.188
Diversos	49.483.488	42.345.554
TOTAL, GASTOS DE OPERACIÓN	**356.536.094**	**434.497.884**

El rubro de deterioro de cartera tuvo una disminución significativa de 3795%, debido al pago de facturas que estaban completamente deterioradas por tener más de 360 días de vencimiento.

Nota No. 14 otros Ingresos

Este rubro a diciembre 31 presenta un saldo de $ 12.751.979, compuesto por las siguientes cuentas:

CUENTA	2019	2018
Ingresos Financieros	355.702	35.341.451
Recuperaciones	12.396.277	35.820.889
TOTAL, OTROS INGRESOS	**12.751.979**	**71.162.340**

El rubro de otros ingresos presenta una disminución del 82,08%, la cuenta de Ingresos financieros tuvo una disminución del 98,99%, el cual se da porque no se generaron intereses por cobro de cartera, y una disminución del 65,39% en la cuenta de recuperaciones, esto debido a que en el 2019 no se recuperaron impuestos y disminuyeron las incapacidades del personal.

Nota No. 15 otros Gastos

Este rubro corresponde a los gastos bancarios, como comisiones, gravámenes a los movimientos financieros e intereses, presenta a diciembre 31 de 2019 un saldo de $10.653.073, tuvo una disminución del 20,56% con relación al año 2018, está compuesto por las siguientes cuentas:

CUENTA	2019	2018
Gastos Financieros	10.653.073	13.410.775
TOTAL, OTROS GASTOS	**10.653.073**	**13.410.775**

ESTELLA MENDOZA GARRIDO
Representante Legal

FELIX E. RODRIGUEZ PEÑA
Revisor Fiscal
T.P. 63532- T

ROSARIO GONZALEZ PALENCIA
Contadora
T.P. 78626-T